

JERÔME BALTZERSEN HOLDING ApS

Ahornsgade 4, 4 tv
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/10/2018

Jerôme Baltzersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JERÔME BALTZERSEN HOLDING ApS
Ahornsgade 4, 4 tv
2200 København N

CVR-nr: 35249699
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Danske Bank
Frederikssundvej 52
2400 København NV
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionens har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jérôme Baltzersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opfylder betingelserne for klasse B virksomheder.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været underkastet revision. Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Ledelsesberetningen indeholder efter direktionens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/10/2018

Direktion

Jerome Wüppesahl Hindsgaul Baltzersen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på t. kr. 53. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabskapitalen i datterselskabet Mathtutors ApS er tabt. Selskabet vil reetablere kapitalen igennem drift indenfor 1 - 2 driftsår. Ejerkredsen, herunder Jérôme Baltzersen Holding ApS, har erklæret at ville stille likviditet til rådighed for selskabet i det omfang, Mathtutors har behov herfor, i en periode dækkende 12 måneder fra balancedagen.

Direktionen forventer ikke at Mathtutors for behov herfor.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er ved indgangen til regnskabsåret udtrådt af sambeskatning med Mathtutors ApS som følge af delvist frasalg af anparter i selskabet til ny selskabsdeltager.

Der er i øvrigt ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indretning og måling

Aktiver indrettes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fradå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indretning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ændring af sammenligningstal

For dette regnskabsår er regnskabspraksis ændret for indmåling af kapitalandele fra kostpris til indre værdi.

Selskabet ejede pr. 1. juli 2017 følgende til nominel værdi og anskaffelsessum:

Mathtutors ApS kr. 30.000 (60% ejerandel primo)

JB Strategy Consultants IVS kr. 1 (100% ejerandel)

Pr. 30. juni 2017 (foregående regnskabsår) udgør den indre værdi af selskaberne følgende:

Mathtutors ApS kr. 10.586 (60% ejerandel)

JB Strategy Consultants IVS kr. 811.121 (100% ejerandel)

Således reguleres kapitalandelene med følgende værdier i årsrapporten:

Mathtutors ApS kr. - 19.414 (60% ejerandel primo)

JB Strategy Consultants IVS kr. 811.120 (100% ejerandel)

Værdierne er reguleret over egenkapitalen, og resultatopgørelsen i sammenligningsåret er således ikke korrigeret for ændring af regnskabspraksis.

Det bemærkes at selskabet primo i indeværende regnskabsår har frasolgt 11% af sin ejerandel i Mathtutors ApS.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg/reklame, administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele

Kapitalandele indregnes til indre værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Omfatter værdipapirer optaget på reguleret marked. Optages til kursværdi på statustidspunkt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat under kr. 5.000 indregnes ikke.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-3.995	-4.750
Resultat af ordinær primær drift		-3.995	-4.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		400.000	1.000.000
Andre finansielle indtægter		47.225	4.574
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-376.546	0
Andre finansielle omkostninger		-6.014	-3.209
Ordinært resultat før skat		60.670	996.615
Skat af årets resultat	1	-7.524	0
Årets resultat		53.146	996.615
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	51.700
Overført resultat		246	944.915
I alt		53.146	996.615

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		434.576	25.051
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.570	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		445.146	25.051
Anlægsaktiver i alt		445.146	25.051
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		354.464	0
Andre tilgodehavender		48.476	0
Tilgodehavender i alt		402.940	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		533.268	55.084
Værdipapirer og kapitalandele i alt		533.268	55.084
Likvide beholdninger		564.147	1.038.908
Omsætningsaktiver i alt		1.500.355	1.093.992
Aktiver i alt		1.945.501	1.119.043

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.809.011	1.013.499
Forslag til udbytte		52.900	0
Egenkapital i alt		1.941.911	1.093.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.125	3.125
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	22.420
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		465	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.590	25.544
Gældsforpligtelser i alt		3.590	25.544
Passiver i alt		1.945.501	1.119.043

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/2018	2016/2017
Aktuel skat	-7.524	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-7.524</u>	<u>0</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JB Strategy Consultants IVS og hæfter med disse for offentlig gæld.